



CENTRE COMMUNAL
D'ACTION SOCIALE

2024/25042024/15

Accusé de réception - Ministère de l'Intérieur

076-267600450-20240425-2504202443-DE

Accusé certifié exécutoire

Réception par le préfet : 26/04/2024

Publication : 30/04/2024

Pour l'autorité compétente par délégation



DÉLIBÉRATIONS

Le 25 avril 2024 à 13h37 les membres du Conseil d'Administration du CENTRE COMMUNAL D'ACTION SOCIALE DE ROUEN, se sont réunis au CCAS, 2, Rue de Germont - sous la présidence de Madame Caroline DUTARTE

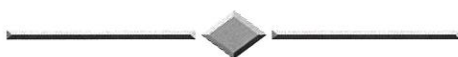
Étaient présents : Madame Élisabeth ALAZARD, Madame Zohra AMIMI, Monsieur Jean DE BEIR, Madame Caroline DUTARTE, Madame Hortense HECTOR, Madame Annick LAMBARD, Madame Martine LELAIT, Madame Marie-Françoise MARCASSIN, Monsieur Jean-Pierre TRÉDET,

Étaient représentées : Madame Katherine COEUFF ayant donné pouvoir à Madame Hortense HECTOR,
Madame Marie DESBORDES ayant donné pouvoir à Madame Caroline DUTARTE,
Madame Geneviève LARMARAUD ayant donné pouvoir à Madame Marie-Françoise MARCASSIN,

Étaient excusés : Madame Béatrice BOCHET, Madame Amèle MANSOURI, Monsieur Nicolas MAYER-ROSSIGNOL, Madame Félicie RENON, Madame Mireille VACHE-PICAT,

Secrétaire de séance : Madame Vanessa RAPITEAU, Directrice du C.C.A.S. de Rouen

Date de convocation : 19 avril 2024



15. COMPTE ADMINISTRATIF 2023 DU BUDGET DES RÉSIDENCES AUTONOMIE

MESDAMES, MESSIEURS,

Les résultats 2023 du budget des Résidences sont décrits ci-dessous :

		FONCTIONNEMENT	INVESTISSEMENT
Exécution de l'exercice 2023	Dépenses	2 868 118,18	218 942,08
	Recettes	2 800 719,38	257 103,08
	Résultats de l'exercice	-67 398,80	38 161,00
Résultat cumulés des exercices précédents		68 906,65	731 021,84
Résultat de clôture de l'exercice 2023		1 507,85	769 182,84
Solde des restes à réaliser (RAR) 2023		0,00	32 087,75
Résultat de clôture avec intégration des RAR		1 507,85	737 095,09

DÉLIBÉRATIONS

La section de fonctionnement présente un résultat excédentaire de 1 507,85 € pour l'exercice 2023.

Le résultat de la section d'investissement est de 38 161,00 € pour l'exercice 2023, cumulé au résultat incorporé de 731 021,84 €, le résultat à affecter est de 769 182,84 €.

Le montant constaté des restes à réaliser en investissement est de 32 087,75 €.

Présentation de la section de fonctionnement

Fonctionnement	CA- 2022	Total voté 2023	CA- 2023	Taux d'exécution 2023	Evol.% CA22 / CA23
Dépenses	2 620 641.44 €	3 028 010.00 €	2 868 118.18 €	94.72%	9.44%
Groupe 1 - 011 - Dépenses afférentes à l'exploitation courante	950 053.32 €	1 067 287.00 €	987 294.05 €	92.51%	3.92%
Groupe 2 - 012 - Dépenses afférentes au personnel	847 221.73 €	992 107.00 €	980 742.25 €	98.85%	15.76%
Groupe 3 - 016 - Dépenses afférentes à la structure	572 952.35 €	730 083.00 €	664 303.55 €	90.99%	15.94%
Groupe 3 - 016 - Dépenses d'ordre	250 414.04 €	238 533.00 €	235 778.33 €	98.85%	-5.84%
Recettes	2 689 548.09 €	3 028 010.00 €	2 800 719.38 €	94.65%	4.13%
002 - Résultat d'exploitation reporté		68 906.65 €	pas d'exécution		
Groupe 1 - 017 - Produits de la tarification	1 513 990.64 €	1 559 807.00 €	1 570 172.52 €	100.66%	3.71%
Groupe 2 - 018 - Autres produits relatifs à l'exploitation	1 114 473.21 €	1 328 501.35 €	1 164 890.08 €	87.68%	4.52%
Groupe 3 - 019 - Prod. financiers, prod. except. et non encaissables	1 727.46 €	0.00 €	0.00 €	0.00%	-100.00%
Groupe 3 - 019 - Recettes d'ordre	59 356.78 €	70 795.00 €	65 656.78 €	92.74%	10.61%

Dépenses :

Le taux d'exécution global pour l'année 2023 est de 94,72%.

L'exécution fait apparaître une augmentation des dépenses de fonctionnement de 9,44 % entre les exercices 2022 et 2023.

L'évolution des dépenses se répartit de la manière suivante entre les différents chapitres budgétaires :

- Groupe 1 - Chapitre 011 : en augmentation de 37 240,73 €, soit +3,92 %

Deux éléments modifient la comparaison de l'exercice 2023 avec l'exercice 2022 sur ce chapitre budgétaire :

- L'effet comptable de rattachements non soldés et annulés sur l'exercice 2022 pour 157 K€.
- Le transfert de l'achat des chèques déjeuners au groupe 2 – charges de personnels – pour 48,4 K€ en 2023.

Après une année 2022 qui avait vu le coût des énergies s'envoler (+78% entre 2021 et 2022), l'exécution enregistrée en 2023 pour les dépenses d'eau et de gaz enregistre une baisse de -35% soit -139 K€. Cela est dû notamment au raccordement de deux résidences au réseau de chaleur de la Petite Bouverie. Les dépenses d'électricité sont en revanche en augmentation de 51,5K€ soit +41% à cause de l'effet conjugué de factures 2022 réglées sur l'exercice 2023 et du tarif élevé pratiqué par le fournisseur.

Le montant des prestations d'alimentation aux résidents avait été minoré par le solde de rattachements non consommés en 2022 et l'exécution globale s'était élevée à 424,7 K€. En 2023, l'exécution constatée sur ce poste de dépenses est de 471,3 K€, soit une augmentation de 11%, qui s'explique par l'inflation sur les prix de l'alimentation

DÉLIBÉRATIONS

Il est à noter que les dépenses relatives à la téléassistance, dans le cadre du marché renouvelé avantageusement début 2023, sont en baisse de près de 3K€ soit -11%.

- Chapitre 012 : en augmentation de 133 520,52 €, soit +15,76%

L'exécution des dépenses de personnel en 2023 rend compte des diverses mesures salariales qui se sont appliquées au cours de l'exercice :

- Revalorisation du point d'indice de la fonction publique de 1,5% en année pleine,
- Bonus indiciaires pour les agents de catégorie C en année pleine,
- Versement de la prime pouvoir d'achat selon certains critères de rémunération,
- Versement du Complément de Traitement Indiciaire (CTI) en année pleine, avec un rattrapage pour la période d'avril à décembre 2022.

De plus, des postes d'animateurs, vacants au cours de l'année 2022, ont été pourvus en 2023, et l'achat des chèques déjeuners a été transféré au présent groupe de dépenses, pour 48,4K€. Hors transfert des chèques déjeuner au présent groupe de dépenses, l'augmentation des dépenses de personnels se fixe à +86,4 K€ soit +10,2 % en 2023.

- Chapitre 016 : en augmentation de 91 351,20 € soit +15,94 %

Un effet comptable lié aux rattachements non soldés et annulés sur l'exercice 2022 pour 60,2 K€ (taxe foncière et autres impôts locaux) fausse également la comparaison sur ce groupe de dépenses.

La hausse des dépenses de structure en 2023 est principalement due à l'augmentation de la redevance Habitat 76 pour la résidence Rose des Sables, car l'emprunt contracté par le bailleur social pour financer la construction de la résidence Rose des Sables est indexé sur le taux du livret A, en hausse en 2023. Il en résulte que la redevance annuelle demandée au CCAS par le bailleur a augmenté de 37 K€ entre 2022 et 2023, pour se fixer à 355,8 K€ en 2023.

Les dépenses concernant la maintenance et l'entretien des résidences sont en augmentation de 25,9K€ en 2023, soit +21,15%. Des travaux de réfection générale des parties communes de la résidence Trianon ont notamment été réalisés pour 49,6 K€. Ces charges sont refacturées par la ville au budget des résidences.

Les cotisations aux assurances progressent de +12% soit 3K€.

En revanche, les autres charges de gestion et les charges exceptionnelles (remboursements divers, annulation de titres de recettes sur exercices antérieurs...) diminuent de près de 69% soit -17,2 K€.

- Dépenses d'ordre : en diminution de 14 635,71 €, soit -5,84 %

La diminution du montant de la dotation aux amortissements provient de l'amortissement total en 2023 de certains biens acquis au cours des exercices antérieurs. Cette dotation vient financer la section d'investissement.

Recettes :

Le taux d'exécution pour l'année 2023 est de 94,65 %.

L'exécution fait apparaître une augmentation des recettes de fonctionnement de +4,13 % entre les exercices 2022 et 2023.

L'évolution des recettes se répartit de la façon suivante entre les différents chapitres budgétaires :

- Groupe 1 - Chapitre 017 : en augmentation de 56 181,88 €, soit +3,71%

Le taux d'occupation moyen des 4 résidences, de 92% en 2022, s'établit à 91,9 % pour 2023. Cette très légère diminution du taux d'occupation est amplement compensée par l'augmentation des loyers de 5,14%, taux directeur fixé à l'arrêté 23 décembre 2022 relatif aux prix des prestations d'hébergement des établissements accueillant des personnes âgées. Les recettes locatives facturées aux résidents sont par conséquent en augmentation de +42,8K€ par rapport à 2022.

DÉLIBÉRATIONS

De plus, les produits de la CAF (+10 K€) et les aides du Département (aide sociale et aide humaine) sont en hausse (+3,3 K€).

- Chapitre 018 : en augmentation de 50 416,87 €, soit +4,52 %

La hausse constatée sur les autres produits d'exploitation s'explique par la participation de 77,8 K€ du Département de la Seine-Maritime au titre du Complément de Traitement Indiciaire (CTI) sur la période avril 2022 – décembre 2023.

En revanche, le forfait autonomie versé par le Département subit une légère diminution en 2023 de -1,4 K€ (-1,54%) et s'établit à 91,5 K€ pour les quatre résidences.

Un remboursement du fournisseur de gaz au titre du bouclier tarifaire énergie 2022 / 2023 permet de constater une recette non inscrite au budget, d'un montant de 87 K€.

La valorisation des prestations de blanchisserie effectuées pour le compte du SSIAD et de l'administration générale du CCAS représente une recette nouvelle de 11,6 K€ au budget des résidences par rapport à l'exercice précédent.

Avec des recettes propres en augmentation, la participation du budget principal du CCAS au budget des résidences a pu être diminuée de 137 K€ en 2023, après deux années d'augmentation :

Commentaire	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CA 2023	Evol € CA22 / CA23
Bonvoisin	40 949,62	82 089.38	0.00	37 820.12	37 820.12
St Filleul	89 371,85	133 128.32	167 942.58	107 991.00	- 59 951.58
Rose des Sables	188 751,09	199 523.00	290 019.68	224 914.43	- 65 105.25
Trianon	85 542,86	98 953.35	144 823.04	95 024.27	- 49 798.77
Total	404 615,42	513 694.05	602 785.30	465 749.82	-137 035.48

- Chapitre 019 : en diminution de -1 727,46 € soit -100,00 %

Aucune recette exceptionnelle n'est constatée à l'exercice 2023.

- Recettes d'ordre : en augmentation de 6 300,00 € soit +10,61 %

Ces recettes inscrites en recettes d'ordre correspondent à l'amortissement de plusieurs subventions d'équipement reçues sur les exercices antérieurs, qui continuent à s'amortir selon le rythme du bien qu'elles ont financé. Elles sont calculées selon les subventions d'investissement perçues lors de l'exercice N-1 (2022), qui a vu le budget des résidences percevoir 63 K€ (St Filleul) pour financer des travaux de rénovation complète de plusieurs chambres.

DÉLIBÉRATIONS

Présentation de la section d'investissement

Investissement	CA- 2022	Total voté 2023	CA- 2023	Taux d'exécution 2023	Evol.% CA22 / CA23
Dépenses	275 171.28 €	989 273.84 €	218 942.08 €	22.13%	-20.43%
16 - Emprunts et dettes assimilées	29 405.81 €	39 921.00 €	29 245.80 €	73.26%	-0.54%
21 - Immobilisations corporelles	186 408.69 €	878 557.84 €	124 039.50 €	14.12%	-33.46%
13 - Subventions d'investissement (ordre)	59 356.78 €	70 795.00 €	65 656.78 €	92.74%	10.61%
Recettes	329 320.08 €	989 273.84 €	257 103.08 €	99.56%	-21.93%
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	0.00 €	731 021.84 €	pas d'exécution		
10 - Dotations, fonds divers et réserves	925.84 €	3 719.00 €	3 719.25 €	100.01%	301.72%
13 - Subventions d'investissement	63 000.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00%	-100.00%
16 - Emprunts et dettes assimilées	14 980.20 €	16 000.00 €	17 605.50 €	110.03%	17.53%
28 - Amortissement des immobilisations (ordre)	250 414.04 €	238 533.00 €	235 778.33 €	98.85%	-5.84%

Dépenses :

Le taux d'exécution des dépenses d'investissement pour l'année 2023 est de 22,13 %.

L'exécution fait apparaître une diminution des dépenses de -20,43% entre les exercices 2022 et 2023.

L'évolution des dépenses d'investissement est la suivante :

- Chapitre 16 : en diminution de -160,01 €, soit -0,54%

Les remboursements pour les deux emprunts contractés auprès de la CARSAT à taux 0% sont stables. Par conséquent, cette variation minimale s'explique par les remboursements de cautions en baisse pour les résidents qui sont sortis des résidences autonomie en 2023 par rapport à 2022.

- Chapitre 21 : en diminution de -62 369,19 € soit -33,46 %

Les acquisitions et les travaux immobilisés sont globalement en baisse sur l'exercice 2023 :

- Les travaux et aménagements : une baisse de 75,4K€ est constatée lors de l'exercice 2023,
- Les acquisitions de mobiliers : achat d'un canapé, de fauteuils et de tables basses pour 6,3 K€, acquisitions de mobiliers divers pour 4,3 K€,
- Les acquisitions d'équipements médicaux : achat de 4 sièges de relevage pour 19 K€,
- Les acquisitions de matériels divers : Lave-linge professionnel pour 4,5K€, achat d'une armoire froide et de réfrigérateurs pour 4,2K€, acquisitions de divers jeux (babyfoot, jeux en bois) pour 1,6 K€.

DÉLIBÉRATIONS

- Chapitre 13 : Dépenses d'ordre : en augmentation de 6 300,00 € soit +10,61%

La perception de subventions d'investissement sur l'exercice antérieur augmente les dépenses d'ordre d'investissement. Celles-ci ont pour contrepartie une recette d'ordre de fonctionnement au chapitre 019 présenté ci-dessus dans la partie « recettes de fonctionnement ». L'augmentation s'explique par la subvention de 63 K€ versée du budget principal du CCAS pour financer l'investissement de la résidence St Filleul.

Recettes :

Le taux d'exécution des recettes d'investissement pour l'année 2023 est de 99,56 %, hors résultat d'investissement reporté, qui n'entraîne pas d'exécution.

L'exécution fait apparaître une diminution des recettes d'investissement de -21,93% entre les exercices 2022 et 2023.

L'évolution des recettes d'investissement s'explique de la façon suivante entre les différents chapitres budgétaires :

- Chapitre 10 : en augmentation de 2 793,41 €, soit +301,72 %

Le montant accordé au titre du FCTVA (Fonds de Compensation pour la TVA) est en augmentation en 2023. Il est calculé selon le montant des acquisitions éligibles de l'exercice N-2.

- Chapitre 13 : en diminution de -63 000,00 € soit -100,00 %

Aucune subvention d'investissement n'a été perçue lors de l'exercice 2023.

- Chapitre 16 : en augmentation de 2 625,30 €, soit +17,53 %

Une augmentation de 2,6K€ des dépôts de cautions versées à l'arrivée dans les résidences est constatée en 2023.

- Recettes d'ordre : en diminution de -14 635,71 €, soit -5,84 %

Les recettes d'ordre correspondent aux dotations aux amortissements qui proviennent de la section de fonctionnement. Du fait de l'amortissement total en 2022 de plusieurs biens amortissables, cette dotation diminue de 14 635,71 €, soit -5,84% en 2023.

Ledit compte administratif est annexé à la présente délibération.

LE CONSEIL D'ADMINISTRATION DU C.C.A.S. DE ROUEN

VU l'Article L1612-12 du Code Général des Collectivités Territoriales,

VU l'Article R123-20 du Code de l'Action Sociale et des Familles,

VU l'Instruction budgétaire et comptable M22,

VU la Délibération du Conseil d'Administration en date du 25 avril 2024 qui approuve le compte de gestion 2023 des Résidences,

CONSIDÉRANT le compte administratif de l'exercice 2023 du budget des Résidences dressé par le Président du C.C.A.S.,

CONSIDÉRANT qu'il y a lieu de procéder au vote du compte administratif 2023 du budget des Résidences pour l'exercice 2023.

DÉLIBÉRATIONS

APRÈS EN AVOIR DÉLIBÉRÉ :
À L'UNANIMITÉ DE SES MEMBRES :

1. Approuve le compte administratif 2023, lequel peut se résumer par le tableau intégré à la présente délibération,

		FONCTIONNEMENT	INVESTISSEMENT
Exécution de l'exercice 2023	Dépenses	2 868 118,18	218 942,08
	Recettes	2 800 719,38	257 103,08
	Résultats de l'exercice	-67 398,80	38 161,00

Résultat cumulés des exercices précédents	68 906,65	731 021,84
---	-----------	------------

Résultat de clôture de l'exercice 2023	1 507,85	769 182,84
---	-----------------	-------------------


Solde des restes à réaliser (RAR) 2023	0,00	32 087,75
--	------	-----------

Résultat de clôture avec intégration des RAR	1 507,85	737 095,09
---	-----------------	-------------------

2. Constate les identités de valeurs avec les indications du compte de gestion relatives au report à nouveau, au résultat d'exploitation de l'exercice et au fonds de roulement du bilan d'entrée et du bilan de sortie, aux débits et aux crédits portés à titre budgétaire aux différents comptes,
3. Arrête les résultats définitifs tels que présentés dans le rapport et dans le document en annexe de la présente délibération.

Fait à Rouen, les jours, mois et an susdits.

POUR EXTRAIT CONFORME,



NICOLAS MAYER-ROSSIGNOL
Président du C.C.A.S. de Rouen

Monsieur le Président du C.C.A.S. de Rouen certifie, sous sa responsabilité, le caractère exécutoire de cet acte, et informe qu'il peut faire l'objet d'un recours auprès du Tribunal Administratif de Rouen (53, avenue Gustave Flaubert, 76000 Rouen) dans un délai de deux mois à compter de sa publication et de sa transmission aux services de l'Etat. De même, en cas de recours ne nécessitant pas la présence d'un avocat, vous pourrez saisir le tribunal susmentionné par le site « Télérecours Citoyens » à l'adresse suivante : www.telerecours.fr, et ce en application de l'article R421-1 du Code de la Justice Administrative.